

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за 2025 год**

Настоящие пояснения являются составной частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Автономной некоммерческой организации «Центр инжиниринга и инноваций Томской области» (АНО «ЦИИТО»), обеспечивающей раскрытие существенной информации о событиях и операциях, не представленных в составе форм отчетности. Вся информация приведена в тыс. руб., если не указано иное.

АНО "ЦИИТО" готовит бухгалтерскую отчетность в следующем составе:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале Организацией не составляется и не представляется в составе отчетности в соответствии с применяемой учетной политикой.

Бухгалтерская отчетность сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Годовая отчетность составлена за отчетный период с 1 января по 31 декабря 2025 г.

Годовая отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство АНО «ЦИИТО» исходило из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствует информация о неопределенности в деятельности, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование – Автономная некоммерческая организация «Центр инжиниринга и инноваций Томской области», сокращенное фирменное наименование – АНО «ЦИИТО».

Юридический адрес Организации: 634055, Российская Федерация, Томская область, г. Томск, пр. Развития, д. 3.

Фактический адрес Организации: 634034, г. Томск, ул. Белинского, 60.

Организационно-правовая форма Организации: Автономная Некоммерческая Организация.

ИНН 7017996632, КПП 701701001, ОГРН 1137000001005.

Деятельность Организации носит бессрочный характер.

АНО «ЦИИТО», является юридическим лицом и в своей деятельности руководствуется действующим законодательством РФ и Уставом АНО «ЦИИТО».

На момент создания АНО «ЦИИТО» не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

В 2025 году Организация осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Распоряжением № 509 от 25.07.2025г.,

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации выдано Министерством юстиции РФ по Томской области 06.12.2022 г., учетный номер 7014050212.

Учредителем организации является субъект Российской Федерации «Томская область» в лице Департамента по управлению государственной собственностью Томской области.

Свидетельство о постановке на учет АНО «ЦИИТО», в налоговом органе по месту нахождения ИФНС России по г. Томску, от 24.10.2022 г.

В течение данного периода общее руководство деятельностью Организации осуществляли:

Высший орган управления - Попечительский Совет.

Состав Попечительского Совета на 31.12.2025 г.:

Фамилия, имя и отчество	Должность
Беляев Егор Викторович - Председатель попечительского совета	Директор ООО «Гарантийный фонд Томской области»
Дерябина М.Ю.	Начальник Департамента по научно- технологическому развитию и инновационной деятельности Томской области
Дроздов Ю.В.	Генеральный директор АО «Особая экономическая зона технико- внедренческого типа «Томск»
Исакова Т.А.	Начальник Департамента по управлению государственной собственностью Томской области
Парфинович А.К.	Председатель комитета по развитию инновационной деятельности и интеллектуальной собственности Департамента по научно- технологическому развитию и инновационной деятельности

Изменений в составе попечительского совета за 2025 год не было.

Единоличный исполнительный орган -директор:

Фамилия, имя и отчество	Период руководства
Нужная Ольга Михайловна	с 07.07.2023 до 18.04.2024
Ефимов Александр Александрович	19.04.2024 по 01.09.2025г.
Фокина Анна Николаевна	С 02.09.2025 по настоящее время

Назначение директора Фокина А.Н. согласно распоряжению Департамента по управлению государственной собственностью Томской области от 29.08.2025 г. № 577, срок полномочий прописан в ТД – до 01.09. 2028г.

В соответствии с абз.7 подп.2 п.1 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", к бенефициарному владельцу приравнивается единоличный исполнительный орган: директор Фокина Анна Николаевна.

Среднесписочная численность организации АНО «ЦИИТО» за 2025 год составила 14,5 человек, за 2024 год среднесписочная численность 16 человек.

Основные виды деятельности организации:

- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
- 58.11 Издание книг.
- 58.14 Издание журналов и периодических изданий.
- 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.
- 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.
- 77.33 Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику.
- 77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки.

2. Сведения о деятельности организации

Целью деятельности Центра является содействия организациям Томской области в использовании инновационных технологий, повышение технологической готовности за счет создания (проектирования) технологических и технических процессов и объектов, которые реализуют указанные процессы оказания инженерно-исследовательских услуг, инженерных и консультационных услуг, подготовке и обеспечению процесса производства и реализации продукции, по обслуживанию и эксплуатации промышленных, инфраструктурных и других объектов, оказание консалтинговых и иных услуг по направлениям инновационного развития области.

Организация вправе заниматься предпринимательской деятельностью, необходимой для достижения целей, ради которых она создана.

АНО «ЦИИТО», имеет следующие обязанности:

- обеспечение выполнения всех уставных задач;
- использование дополнительного дохода, получаемого от предпринимательской деятельности, для основных целей своей деятельности;
- расходование полученных бюджетных субсидий в соответствии с целями, на которые они получены.

Управление деятельностью Организации осуществляет ее Учредитель в порядке, установленном Уставом. Полномочия Учредителя Организации определены Уставом. Функции учредителя осуществляет Департамент по управлению государственной собственностью Томской области.

Высшим органом управления АНО «ЦИИТО» является постоянно действующий коллегиальный орган – Попечительский совет, который избирается на пять лет, в количестве не менее пяти человек. Попечительский совет формируется Учредителем.

Единоличным исполнительным органом Организации является Директор, который осуществляет текущее руководство деятельностью Организации в соответствии с Уставом. Директор избирается Учредителем на срок от одного года до трех лет и подотчетен ему.

3. Сведения об учетной политике

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями,

инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом от 28.12.2021 г. № П-24-21 (с изменениями и дополнениями).

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с дополнениями и изменениями) и другими нормативными документами.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с дополнениями и изменениями) и ФСБУ 4/2023.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не подлежит обязательному аудиту, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 1 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

3.1 Учет основных средств

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке:

- в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений, без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот;

- при полной или частичной оплате неденежными средствами - исходя из балансовой стоимости передаваемых в оплату активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг.

Затраты, указанные в пп. "б" - "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, в первоначальную стоимость ОС не включаются, а признаются расходами периода, в котором понесены.

(Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (сто) тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (МЦ 04, МЦ 05) (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими

собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п. 4 ст. 6 Закона N 402-ФЗ) поэтому согласно п. 3, п. 51 ФСБУ 6/2020 Организация:

- не применяет порядок корректировки первоначальной стоимости основного средства в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта основных средств и восстановлению окружающей среды, предусмотренный ФСБУ;

- не проводит проверку основных средств на обесценение и не учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения;

- раскрывает информацию в отчетности об основных средствах в ограниченном объеме;

- применяет требования ФСБУ 6/2020 перспективно, то есть в отношении только вновь возникших фактов хозяйственной жизни.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Сроки полезного использования основных средств (по основным группам) [ФСБУ 6/2020.9]

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Машины и оборудование	7-15 лет
Компьютеры и офисная техника	3-7 лет
Прочие	3-10 лет

3.2 Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Организация с упрощенным учетом вправе считать себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без применения положений подпункта "б" пункта 12 и пункта 13 настоящего Стандарта. В случае определения себестоимости запасов указанным способом затраты, указанные в подпунктах "б" - "е" пункта 11 настоящего Стандарта, признаются расходом периода, в котором были понесены. (п.17 ФСБУ 5/2019).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материальных ценностей после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019).

3.3. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения учета согласно под. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 и использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: под. «в» п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018).

3.4. Существенность и исправление ошибок

Организация, являясь некоммерческой организацией, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н).

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь некоммерческой организацией, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

3.3 Денежные средства

По группе статей "Денежные средства и денежные эквиваленты" отражаются остатки денежных средств на отдельном банковском счете, который предназначен для:

-осуществления расчетов, связанных с получением и использованием денежных средств на текущую деятельность (некоммерческая деятельность);

осуществления расчетов, связанных с получением и использованием денежных средств на предпринимательскую деятельность.

3.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются по фактическим затратам на приобретение. Организация применяет упрощения в п. 19 ПБУ 19/02 "Финансовые вложения". Последующую оценку всех финансовых вложений Организация производит в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. При этом Организация принимает решение не отражать обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Организацией и контрагентами.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших материальных ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС.

Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе с учетом НДС.

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе внеоборотных активов.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные

авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Организация производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная гарантиями и непогашенная на момент составления отчетности, является сомнительной к получению.

Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично).

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Организации в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

3.6 Доходы, расходы, целевое финансирование, фонд недвижимого и особо ценного имущества.

Бухгалтерский учет затрат на 26 «Общехозяйственные расходы» по договорам (соглашениям) и статьям затрат.

Цели предоставления субсидий и порядок предоставления отчетов об их выполнении определены договорами (соглашениями).

В бухгалтерском учете произведенные затраты по факту их выполнения списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Для учета операций, связанных с целевым финансированием (учет целевых доходов и расходов) используются счета:

- 86 "Целевое финансирование";
- 26 "Общехозяйственные расходы".

АНО «ЦИИТО» осуществляет виды деятельности:

- некоммерческая (текущая) в соответствии с Уставом Организации;
- предпринимательскую деятельность.

Организация в бухгалтерском учете осуществляет отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевого финансирования (целевых поступлений), и доходов (расходов) по коммерческой деятельности.

Избранный метод отдельного учета Организацией закреплен в учетной политике для бухгалтерского и налогового учета.

Поскольку в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации некоммерческая организация может осуществлять предпринимательскую деятельность лишь для достижения целей, ради которых она создана, то получаемые доходы от предпринимательской деятельности, после налогообложения их в соответствии с налоговым законодательством, являются источником осуществления уставной деятельности организации, формирования имущества некоммерческой организации в соответствии со сметой и отражаются в бухгалтерском учете на счете 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции с дебетом счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Приобретенные в соответствии с утвержденной сметой основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету, по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету счета 86 "Целевое финансирование" с кредитом счета 83 "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества". Начисление амортизации основных средств приводит к уменьшению величины сформированного фонда и стоимости основных средств.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. В состав выручки включаются доходы от оказания консультационных услуг, доходы от предоставления в аренду рабочих мест.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницеми, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницеми, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

3.7 Налогообложение

Организация применяет Упрощенную систему налогообложения, которая предусматривает освобождение от обязанности по уплате налога на прибыль организации, налога на имущество организаций.

Организации, применяющие упрощенную систему налогообложения, не признаются налогоплательщиками налога на добавленную стоимость (ст.346.11 НК РФ), поскольку доходы менее 20 млн. руб.

В налоговом учете основные средства некоммерческих организаций, полученные в качестве целевых поступлений или приобретенные за счет средств целевых поступлений и используемые для осуществления некоммерческой деятельности, не подлежат амортизации на основании пп. 2 п.2 ст.256 НК РФ.

При определении налоговой базы не учитываются доходы в виде имущества, полученного налогоплательщиком в рамках целевого финансирования.

Объектом налогообложения являются доходы Организации, полученные от предпринимательской деятельности. Налоговая ставка установлена в размере 6 процентов (ст.346.20 НК РФ). Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом (кассовый метод).

Налоговый учет доходов для целей исчисления налоговой базы по единому налогу осуществляется в книге учета доходов и расходов.

3.8. Информация для обеспечения сопоставимости данных

В связи с выявлением технических неточностей при составлении отчетности за 2024 год были внесены следующие корректировки

Изменения по статьям Отчета о финансовых результатах за предшествующие годы, тыс. руб.

Код статьи	Наименование статьи	Входящие остатки			Причина корректировки
		Сумма по отчетности за предыдущий год за 2024 год	Корректировка	Сумма по отчетности за отчетный год за 2024 год	
2330	Проценты к получению	-	1 680	1 680	Проценты к получению отражены в прочих доходах
2340	Прочие доходы	1 680	(1 680)	-	

4. Существенная информация к показателям отчетности

4.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 года основные средства числятся в сумме 11 200 тыс. руб. (строка 1150 бухгалтерского баланса). На 31.12.2024 года показатель составил 1 580 тыс. руб.

Организация в соответствии с учетной политикой исправляет ошибки перспективно, то есть без пересчета сравнительной информации. В текущем периоде была исправлена ошибка, связанная с неправильным начислением амортизации основных средств: амортизация ОС начислялась исходя из установленных сроков до 01.01.2022, а не по пересмотренным срокам полезного использования после введения ФСБУ 6/2020. Сумма корректировки (Дт Основные средства Кт Фонд имущества) составила 10 208 тыс. руб. После внесения изменений в учете накопленная амортизация ОС на 31.12.25 составляет 166 551 тыс. руб., соответственно балансовая стоимость увеличилась до 11 200 тыс. руб.

В связи с тем, что организация не имеет своего недвижимого имущества, заключаются договоры аренды нежилых помещений на срок менее 12 месяцев для проведения целевых мероприятий.

В 2025 году на период с 01.01.2025 по 28.02.2025 организация арендовала нежилое помещение по адресу: г. Томск, пр-т Академический, 8/8 с АО "ОЭЗ ТВТ "ТОМСК", в стоимость аренды входили коммунальные платежи и содержание мест общественного пользования, услуги клининга оплачивались отдельно.

В период с 01.03.2025 по 31.12.25 организация арендовала нежилое помещение по адресу г. Томск, ул. Белинского, 60 с ИП Собралиев А.В. В стоимость аренды входят коммунальные платежи, содержание имущества и уборка помещений.

Поскольку характер аренды (краткосрочный для целевых мероприятий) не предполагает их использование более 12 месяцев, то данные договора не входят в сферу действия ФСБУ 25 "Аренда".

На 31.12.2025 все объекты возвращены арендодателю, недвижимости в аренде нет.

Капитальные вложения на приобретение движимого имущества за 2025 год составили 220 тыс. руб., в 2024 году – отсутствовали.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	Исправление ошибок		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	177 698	(176 118)	220	(168)	168	(808)	-	10 208	177 750	(166 550)
	За 2024 г.	179 541	(172 635)	-	(1 843)	1 843	(5 326)	-	-	177 698	(176 118)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	177 271	(175 754)	-	(168)	168	(758)	-	10 208	177 103	(166 136)
	За 2024 г.	179 114	(172 340)	-	(1 843)	1 843	(5 257)	-	-	177 271	(175 754)
Офисное оборудование	За 2025 г.	427	(364)	220	-	-	(50)	-	-	647	(414)
	За 2024 г.	427	(295)	-	-	-	(69)	-	-	427	(364)

Амортизируемые основные средства представлены в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	11 200	1 580	6 906
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	10 968	1 517	6 774
Офисное оборудование	232	63	132

4.2. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 долгосрочные финансовые вложения числятся в сумме 150 тыс. руб. (значение строки 1170 бухгалтерского баланса).

Доли в уставных капиталах других организаций, по которым не определяется рыночная стоимость:

Наименование показателя	Кол-во (штук), величина доли %	Номинальн ая стоимость доли	Стоимость, тыс. руб.		
			На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующи й предыдущему)
1. Акции и доли в капиталах	х	х			
в том числе:					
ООО "Дилерский центр инновационной продукции"	20%	20 000	150 000	150 000	150 000
Итого	х	х	150 000	150 000	150 000

Попечительским советом, руководствуясь разделом 6.3 пунктом Ж. Устава Организации, согласовано и одобрено:

- долевое участие АНО «ЦИИТО» в Обществе с ограниченной ответственностью «Дилерский центр инновационной продукции», протокол заседания от 25.11.13 г. № 2.

Вклад в уставный капитал был учтен в сумме 20,0 тыс. руб., протокол от 03.12.13 г. (доля 20% Уставного капитала Общества). Учредителями (участниками) ООО «Дилерский центр инновационной продукции» принято решение об увеличении Уставного капитала путем внесения денежных средств на расчетный счет Общества, в том числе АНО «ЦИИТО» в сумме 130,0 тыс. руб., в том числе номинальная стоимость в сумме 20,0 тыс. руб., протокол от 05.02.2014 г. № 2.

За 2025 и 2024 г. доходов от финансовых вложений по данным бухгалтерского учета нет.

4.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	72	-	104	(72)	-	104	-
	За 2024 г.	3	-	72	(3)	-	72	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42	-	3	(42)	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	42	(3)	-	42	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	53	-	-	53	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-

дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	-	-	30	-	-	30	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	48	-	-	48	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.4. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

Денежные средства представляют собой остатки на банковских счетах. Организация имеет открытые расчетные счета в Сбербанке, Банке ВТБ, Россельхозбанке.

Остатки денежных средств в кассе и денежные эквиваленты на даты составления отчетности отсутствуют.

4.5 Целевые средства

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1330 бухгалтерского баланса целевые средства составили 13 758 тыс. руб., в том числе неиспользованные целевые средства – 9 977 тыс. руб., чистая прибыль от предпринимательской деятельности – 2 063 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1330 бухгалтерского баланса целевые средства составили 12 543 тыс. руб., в том числе неиспользованные целевые средства – 10 852 тыс. руб., чистая прибыль от предпринимательской деятельности 338 тыс. руб.

В 2025 г. согласно данным бухгалтерского учета на расчетный счет АНО «ЦИИТО» поступили целевые средства в сумме 70 332 тыс. руб. (строка 6220 отчета о целевом использовании средств), в 2024 году поступило целевых средств 64 641 тыс. руб.

Использовано средств (значение строки 6300 о целевом использовании средств) в 2025 г. – 71 199 тыс. руб., 2024 г. – 66 966 тыс. руб.

Движение целевых средств за 2024 год представлено в таблице:

№ п/п	Источник поступлений	Остаток на конец 2023 года	Поступило в 2024 году	Расход за 2024 год	Остаток на конец отчетного периода
За счет средств областного бюджета (субсидии)					
1	Соглашение № 40-2023-001471 от 18.04.2023	5 689		5 444	245
2	Соглашению от 01.02.2024 № 03/3/2024-2		32 329	23 368	8 961
3	Соглашению от 14.05.2024 № 05-24/01		7 042	6 882	161
4	Соглашению от 11.06.2024 № 07-24/01		9 749	9 747	2
5	Соглашению от 19.06.2024 № 08-24/01		1 459	1 332	127
6	Соглашению от 20.06.2024 № 09-24/01		7 000	5 652	1 347
7	Соглашение № 10-24/01 от 14.05.2024		2 504	2 504	0,00
8	Соглашение № 27 от 19.06.2024		4 558	4 558	0,00
9	Возврат субсидий 2023г.	8 842		7 479	1 362
10	прибыль		338		338
	Всего	14 531	64 979	66 966	12 543

Движение целевых средств за 2025 год представлено в таблице:

№ п/п	Источники поступлений	Остаток на 01.01.2025	Поступило по состоянию на отчетную дату	Расход за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
1	Соглашение № 40-2023-001471 от 18.04.2023	245		245	0,00
2	Соглашению от 01.02.2024 № 03/3/2024-2	8 961		8 961	0,00
3	Соглашению от 14.05.2024 № 05-24/01	160		160	0,00
4	Соглашению от 11.06.2024 № 07-24/01	2		2	0,00
5	Соглашение от 19.06.2024 № 08-24/01	127		127	0,00
6	Соглашение от 20.06.2024 № 09-24/01	1 347		1 347	0,00
7	Соглашение № 03/25 от 31.01.2025 на развитие и обеспечение деятельности	0,00	29 354	26 309	3 045
8	Соглашение № 05/25 от 29.04.2025 на реализации выставочно-ярмарочных, коммуникативных мероприятий, мероприятий по продвижению, брендированию и рекламе продукции	0,00	7 100	7 069	31
9	Соглашение № 07/25 от 15.05.2025 на продвижение инновационных компаний и продукции ТО	0,00	11 795	9 117	2 678
10	Соглашение № 08/25 от 29.05.2025 на содействие развитию стартапов	0,00	3 800	3 328	472
11	Соглашение № 09/25 от 23.06.2025 на реализацию Национальной технологической инициативы в Томской области	0,00	1 451	971	480
12	Соглашение № 10/25 от 14.07.2025 на предоставление комплекса услуг для инновационных компаний Томской области	0,00	6 832	4 873	1 959
13	Соглашение № 11/25 от 05.08.2025 на обеспечение организаций - участников кластера комплексом инженерно-консультационных и инжиниринговых услуг	0,00	7 000	5 670	1 330
14	Соглашение № 12/25 от 01.11.2025 на вовлечение молодежи в региональную инновационную деятельность	0,00	3 000	3 000	0,00
15	Прибыль	1 700	2 063		3 763
	Всего:	12 543	72 395	71 180	13 758

4.6. Фонд недвижимого и особо ценного имущества

Источником приобретения основных средств является фонд недвижимого и особо ценного имущества в организации:

на 31.12.2025 – 11 200 тыс. руб.

на 31.12.2024 - 1580 тыс. руб.

на 31.12.2023 – 6 906 тыс. руб.

Причины увеличения величины фонда в 2025 году описаны в пункте 4.1

4.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведены в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	40	60	-	(40)	-	60
	За 2024 г.	5	35	-	-	-	40
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21	27	-	(21)	-	27
	За 2024 г.	0	21	-	-	-	21
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19	33	-	(19)	-	33
	За 2024 г.	5	14	-	-	-	19

4.8. Раскрытие статей отчета о целевом использовании средств

Состав строки 6313 "Прочие" отчета о целевом использовании средств отражено в таблице:

Наименование	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Расходы на целевые мероприятия	(34 028)	(36 109)
Соглашение 11/25 от 05.08.2025г.	5 670	
Соглашение №05/25 от 29.04.2025г_Выставки -ярмарки	7 069	
Соглашение №07/25 от 14.05.2025г_Инновац.выставки	9 117	
Соглашение №10/25 от 14.07.2025г_Коммерциализация РИД	4 873	
Соглашение №12/25 от 01.01.2025г._Вовл. Молодежи в региональную ИД	3 000	
Соглашение 08/25 от 29.05.2025 стартапы	3 328	
Соглашение №09/25 от 23.06.25 НТИ	971	
Соглашение N10-24/01 от 15.11.2024		2 504
Соглашение №05-24/01 от 14.05.2024г_Выстав.-ярмарочные		6 882
Соглашение №07-24/01 от 11.06.2024г_Инновации		9 747
Соглашение №08-24/01 от 19.06.2024г_НТИ		1 332
Соглашение №09-24/01 от 20.06.2024г_Кластер		5 653
Соглашение №57 от 19.06.2024 ТУРИЗМ		4 557
Соглашение доп26.12.23 №40-2023-001471/3_Акселерация на 2024		5 434

Наименование	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Итого прочие	(34 028)	(36 109)

Состав строки 6326 "Прочие" отчета о целевом использовании средств отражено в таблице:

Наименование	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Прочие	(3 772)	(1 052)
Расходы на приобретение канцелярии	1 610	269
Расходы по 1С (правовое и инф. сопровождение программных продуктов)	85	65
Почтовые расходы	10	2
Расходы на доступ к справочно-инф. системам	663	261
Оплата услуг сторон. орган	993	405
Реклама (расходы на создание, печать, размещение и монтаж)	411	
Обучение (стажировки, повышение квалификации)		50
Итого прочие	(3 772)	(1 052)

Состав строки 6350 "Прочие" отчета о целевом использовании средств отражено в таблице:

Наименование	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Возврат субсидий	(10 843)	(7 497)
Расходы по оплате аудита		(85)
Итого прочие	(10 843)	(7 584)

4.9. Прочие расходы

Прочие расходы представлены следующими статьями:

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Госпошлина	8	-
Расходы на услуги банков	19	14
Материальная помощь	45	-
Итого прочие расходы	72	14

5. Информация о системе оплаты труда

Система оплаты труда в АНО «ЦИИТО» регламентируется:

– Положением о системе оплаты труда, премировании, материальном поощрении и дополнительных выплатах работников от 12.09.2025 г. Заработная плата составила 14 460 тыс. руб. за 2025 год, за 2024 год 15 086 тыс. руб.

Бухгалтерский учет расчетов с работниками по оплате труда осуществляется в суммах денежных средств, начисленных работникам организации и работникам, выполнявшим работу по отдельным договорам (соглашениям).

6. Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон

Список связанных сторон на конец отчетного периода представлен в таблице ниже. В отчетном периоде изменений в составе связанных сторон не было.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Доля в УК, %	Вид деятельности
Контролирующая сторона			
Томская область в лице Департамента по управлению государственной собственностью по Томской области	Лицо, владеющее долей (акциями) в уставном капитале более 50%	-	Государственный орган
Исполнительный орган Общества			
Фокина Анна Николаевна	Директор с 02.09.2025	-	-
Ефимов Александр Александрович	Директор с 19.04.2024 до 01.09.2025	-	-
Нужная Ольга Михайловна	Директор до 18.04.2024	-	-
Попечительский совет			
Беляев Егор Викторович - Председатель попечительского совета	Член попечительского совета	-	-
Дерябина М.Ю.	Член попечительского совета	-	-
Дроздов Ю.В.	Член попечительского совета	-	-
Исакова Т.А.	Член попечительского совета	-	-
Парфинович А.К.	Член попечительского совета	-	-
Другие связанные стороны			
ООО Дилерский центр инновационной продукции	Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, члены совета директоров Общества	20%	Коммерциализация разработок

Поступление целевых средств от связанных сторон представлено в таблице:

Связанная сторона	Поступление целевых средств	
	2025 г.	2024 г.
Субсидии из областного бюджета Томской области	70 332	64 641

Возврат целевых средств связанным сторонам представлен в таблице:

Связанная сторона	Возврат целевых средств	
	2025 г.	2024 г.
Субсидии из областного бюджета Томской области	10 852	7 499

Иные операции со связанными сторонами не проводились, за исключением выплат основному управленческому персоналу (к нему относится директор Организации):

Тыс. руб.

Перечень вознаграждений	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения:	1784	1414
в том числе:		
Оплата труда	1488	1146
Отчисления во внебюджетные фонды	204	183
Премии по итогам работы за год	92	85
Прочие краткосрочные выплаты	-	-
2. Долгосрочные вознаграждения:	-	-
в том числе:		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Расходы по пенсионному плану с установленными взносами	-	-
Расходы по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
Вознаграждения в виде акций, паев, долей участия, опционов эмитента и т.п.	-	-
Прочие долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	1 784	1 414

7. События после отчетной даты

29.01.2026 заключено соглашение с Департаментом по научно-технологическому развитию и инновационной деятельности Томской области на предоставление субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение затрат, связанных с развитием и обеспечением деятельности АНО «ЦИИТО» и пространства коллективной работы «Точка кипения», в размере 41 254,6 тыс. руб. В связи с сокращением бюджетных назначений областного бюджета, иные субсидии в 2026 году предоставляться АНО «ЦИИТО» не будут.

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

8. Информация о рисках

Риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации отсутствуют. Руководство организации выделяет следующие риски:

№ п.п.	Риск	Управление
1	Риск сокращения бюджетного финансирования	Контроль расходов, ведение предпринимательской деятельности в рамках Устава
2	Риск банкротства обслуживающего банка	Выбор самых надежных кредитных организаций для размещения средств
3	Риск потери репутации	Контроль со стороны руководства организации за реализацией проектов

9. Условные активы и обязательства

Организация выступает истцом по судебному разбирательству:

номер дела	контрагент	Статус Организации (истец/ответчик)	сумма иска / претензии	сумма возможных финансовых обязательств Организации и текущий статус дела/претензии
№ 2-4892/2025 Советский районный суд г. Томска	Маслова О.И.	Истец	201 977,86	Решением Советского районного суда г. Томска от 10.02.2026 в удовлетворении исковых требований отказано. Планируется обжалование в апелляционном порядке.

Иные судебные разбирательства с участием Организации отсутствуют.

10. Условия осуществления деятельности

АНО "ЦИИТО" осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес организации оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для организаций, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Директор АНО «ЦИИТО»

А.Н. Фокина

06.03.2026 г.

